

**Revisionsfirmaet Poul Rexen Thomsen ApS**

Jernbanegade 6  
3390 Hundested

CVR-nr. 81 12 71 15

**ÅRSRAPPORT**

1 juni 2020 – 31. maj 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den 18. oktober 2021

Dirigent:

---

Poul Rexen Thomsen

# Virksomhedsoplysninger

Virksomheden      Revisionsfirmaet Poul Rexen Thomsen ApS  
Jernbanegade 6  
3390 Hundested

CVR-nr.              81 12 71 15

Regnskabsår        01-06-2020              31-05-2021

# Ledelsespåtegning

Ledelsen aflægger hermed årsrapport for 2019/20 for Revisionsfirmaet Poul Rexen Thomsen ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Betingelserne for fravalg af revision er opfyldt i 2020/21.

Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for 2021/22 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hundested, den 18. oktober 2021

Direktionen:

Poul Rexen Thomsen

# Ledelsesberetning

## **Hovedaktiviteter**

Selskabet beskæftiger sig udelukkende med revision som statsautoriseret revisor.

## **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets drift har udviklet sig som forventet.

Det primære resultat er som forventet.

Der forventes et lignende primært resultat i 2021/2022.

## **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

### Indregning

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen når det er sandsynligt at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsen kan måles pålideligt. Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

**Nettoomsætningen** udgør de registrerede beløb for årets salg med fradrag af rabatter og moms.

**Andre eksterne omkostninger** der omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

### Personaleomkostninger

Omkostninger forbundet med produktion og administration.

### Afskrivning på anlægsaktiver

Af- og nedskrivning på materielle anlægsaktiver

### Finansielle poster

Renteindtægter og rentekomkostninger, realiseret og urealiseret kursgevinst og – tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser vedrørende selskabsskat.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat og årets forskydning i udskudt skat.

Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22 pct.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på individuel vurdering af forventede brugstider fra 3-10 år.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Leasingkontrakter vedrørende aktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingkontraktens interne rentefod som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige aktiver. Den kapitaliserede

restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen. Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

### **Finansielle anlægsaktiver**

Deposita indregnes til kostpris.

### **Værdiforringelse af anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i datter- virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv eller gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Genindvindingsværdi er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### **Værdipapirer**

Værdipapirer der indregnes under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen

### **Udbytte**

Udbytte som forventes udbetalt for året vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### **Skyldig skat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes transaktionsomkostningerne i finansieringsudgifterne

## Resultatopgørelse for perioden 1. juni 2020 - 31. maj 2021

Noter		2020/21	2019/20
1	Nettoomsætning	960.165	926.337
	Eksterne omkostninger	<u>-376.239</u>	<u>-255.494</u>
	<b>Bruttoresultat</b>	583.926	670.843
2	Personaleomkostninger	-531.402	-506.584
3	Afskrivninger	<u>-49.379</u>	<u>-57.400</u>
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	3.145	106.859
4	Finansielle indtægter	1.459.353	574.126
5	Finansielle omkostninger	<u>-1.434</u>	<u>-8.734</u>
	<b>Ordinært resultat før skat</b>	1.461.064	672.251
6	Skat af årets resultat	<u>-321.434</u>	<u>-148.861</u>
	<b>Årets resultat</b>	<u><u>1.139.630</u></u>	<u><u>523.390</u></u>
	<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	40.000	
	Overført resultat	<u>1.099.630</u>	
	I alt	<u><u>1.139.630</u></u>	

## Balance pr. 31. maj 2021

	2020/21	2019/20
<b>AKTIVER</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	173.150	192.834
<b>Materielle anlægsaktiver ialt</b>	<u>173.150</u>	<u>192.834</u>
Depositum	30.000	30.000
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>30.000</u>	<u>30.000</u>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<u>203.150</u>	<u>222.834</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	394.491	400.909
Andre tilgodehavender	2.158	8.169
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<u>396.649</u>	<u>409.078</u>
Andre værdipairer og kapitalandele	4.526.023	3.026.808
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt</b>	<u>4.526.023</u>	<u>3.026.808</u>
<b>Likvide beholdninger</b>	<u>52.717</u>	<u>174.152</u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<u>4.975.389</u>	<u>3.610.038</u>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<u><u>5.178.539</u></u>	<u><u>3.832.872</u></u>



## Balance pr. 31. maj 2021

	2020/21	2019/20
<b>PASSIVER</b>		
Virksomhedskapital	200.000	200.000
Andre reserver	41.000	41.000
Overført resultat	4.119.249	3.019.976
Forslag til udbytte for regnskabsåret	40.000	40.000
<b>Egenkapital i alt</b>	<u>4.400.249</u>	<u>3.300.976</u>
Hensættelser til udskudt skat	14.213	17.116
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<u>14.213</u>	<u>17.116</u>
Skyldig selskabsskat	289.499	135.231
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<u>289.499</u>	<u>135.231</u>
Gæld til banker	0	0
Anden gæld	377.890	248.236
Gæld til selskabsdeltager	94.688	129.313
Periodeafgrænsningsposter	2.000	2.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<u>474.578</u>	<u>379.549</u>
<b>GÆLD I ALT</b>	<u>764.077</u>	<u>514.780</u>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<u>5.178.539</u>	<u>3.832.872</u>

<b>Noter</b>	2020/21	2019/20	
1	<b>Nettoomsætning</b>		
	Der har udelukkende været dansk omsætning.		
2	<b>Personaleomkostninger</b>		
	Lønninger	467.754	442.864
	Pensioner	58.140	58.140
	ATP m.v.	5.508	5.580
	Personaleomkostninger i alt	<u>531.402</u>	<u>506.584</u>
	Gennemsnitligt antal medarbejdere	1	1
3	<b>Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver</b>		
	Driftsmateriel og inventar	31.545	57.400
	Tab ved salg af materielle anlægsaktiver	17.834	0
		<u>49.379</u>	<u>57.400</u>
4	<b>Finansielle indtægter</b>		
	Renteindtægt	7	0
	Udbytte aktier	157.929	81.014
	Lagerregulering aktier	1.301.417	493.112
		<u>1.459.353</u>	<u>574.126</u>
5	<b>Finansielle omkostninger</b>		
	Renteudgift kreditinstitutter	1.434	523
	Renteudgift selskabsdeltager	0	7.719
	Renteudgift selskabsskat m.v.	0	492
		<u>1.434</u>	<u>8.734</u>
6	<b>Skat af årets resultat</b>		
	Aktuel skat	324.337	153.054
	Ændring i udskudt skat	-2.903	-4.193
		<u>321.434</u>	<u>148.861</u>
7	<b>Pantsætninger</b>		
	Der er ikke foretaget pantsætninger.		
8	<b>Eventualforpligtelser</b>		
	Der er ikke eventualforpligtelser.		